



USTAVNI SUD REPUBLIKE HRVATSKE

G O D I Š N J E I Z V J E Š Ć E

O PROVEDBI STRATEGIJE UPRAVLJANJA RIZICIMA USTAVNOG SUDA REPUBLIKE HRVATSKE

Zagreb, siječanj 2019.

Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru ("Narodne novine" broj 78/15.; u daljnjem tekstu: Zakon) uređuje se sustav unutarnjih kontrola u javnom sektoru Republike Hrvatske, odgovornosti, odnosi i nadležnosti u razvoju sustava unutarnjih kontrola te unutarnja revizija kao dio sustava unutarnjih kontrola.

Sustav unutarnjih kontrola obuhvaća sve poslovne procese koji vode k ostvarenju poslovnih ciljeva, a uspostavlja se u svim ustrojstvenim jedinicama Ustavnog suda Republike Hrvatske (u daljnjem tekstu: Sud) koje u skladu s danim ovlastima i odgovornostima ostvaruju te ciljeve.

Sustav unutarnjih kontrola uvodi sustavan pristup upravljanju putem: strateškog planiranja, programskog planiranja, upravljanja rizicima, ovlasti i odgovornosti za realizaciju ciljeva i upravljanje proračunskim sredstvima, sustava evidencija i izvješćivanja, samoprocjene sustava financijskog upravljanja i kontrola te unutarnje revizije.

Strategiju upravljanja rizicima Ustavnog suda Republike Hrvatske (u daljnjem tekstu: Strategija) donio je predsjednik Suda 30. studenoga 2017., a kojom je postavljen okvir za uvođenje prakse upravljanja rizicima kao neizostavnog elementa dobrog i sustavnog upravljanja i ostvarenja općih ciljeva institucije.

Rizik je definiran kao mogućnost nastanka događaja koji može nepovoljno utjecati na ostvarenje ciljeva te se rizikom smatraju i neiskorištene prilike ili mogućnosti za poboljšanje poslovnih procesa (Sud pod pojmom rizik smatra isključivo operativni rizik).

Na temelju Odluke o ustrojavanju Registra rizika na razini Ustavnog suda Republike Hrvatske broj: SuT-A-10/2017 od 15. studenoga 2017. ustrojen je Registar rizika koji sadrži operativne rizike, a za koje je procijenjeno, s obzirom na učinke, da ih je potrebno pratiti. Istom odlukom imenovani su koordinatori za operativne rizike te detaljno opisane njihove zadaće vezane uz upravljanje rizicima Suda.

Registar rizika ažurira se jednom godišnje, i to po isteku godine, kada se može na temelju stvarno prikupljenog činjeničnog stanja utvrditi što predstavlja operativni rizik od značaja za Sud.

UTVRĐIVANJE RIZIKA 2017-2018.

U Registru rizika utvrđeni su 2017/2018. godine operativni rizici po ustrojstvenim jedinicama Suda kako slijedi:

1. Služba za financijsko-računovodstvene poslove (3 rizika - niska ukupna izloženost riziku),
2. Služba za upravljanje imovinom (3 rizika - niska ukupna izloženost riziku),
3. Služba informatičkih poslova (4 rizika - niska ukupna izloženost riziku),
4. Služba za ustavnosudsko poslovanje (2 rizika - niska ukupna izloženost riziku),
5. Služba za utvrđivanje pretpostavki za odlučivanje o ustavnim tužbama (2 rizika - niska ukupna izloženost riziku),
6. Služba za prethodni ispitni postupak (2 rizika - niska ukupna izloženost riziku),
7. Centar za evidenciju i dokumentaciju (2 rizika - niska ukupna izloženost riziku),
8. Savjetnička služba (2 rizika - niska ukupna izloženost riziku).

Procjenom rizika obuhvaćeno je određivanje ciljeva poslovanja Suda, mogući rizici koji utječu na ostvarenje tih ciljeva te je provedeno njihovo ocjenjivanje u odnosu na vjerojatnost nastanka i značajne posljedice rizika.

Svi rizici su na temelju procjene:

- a) učinka rizika - malen učinak, 1 bod,
 - b) vjerojatnosti nastanka rizika - niska vjerojatnost, 1 bod
- ocijenjeni niskom ili prihvatljivom razinom ukupne izloženosti riziku.

PROCJENA UKUPNE IZLOŽENOSTI RIZIKU

VJEROJATNOST	VISOKA	srednji rizik (3x1)	visok rizik (3x2)	visok rizik (3x3)
	SREDNJA	nizak rizik (2x1)	srednji rizik (2x2)	visok rizik (2x3)
	NISKA	nizak rizik (1x1)	nizak rizik (1x2)	srednji rizik (1x3)
		MALEN	UMJEREN	VELIK
UČINAK				

RAZINA UKUPNE IZLOŽENOSTI RIZIKU

Razina ukupne izloženosti riziku	Raspon rezultata (vjerojatnost x učinak)	Prioritet rješavanja
niska (prihvatljiva)	1 – 2	Nizak prioritet rješavanja – rizik ne zahtijeva previše pozornosti, treba ga povremeno pratiti
srednja (podnošljiva)	3 – 6	Srednji prioritet rješavanja – rizik zahtijeva određenu razinu pozornosti, mjere za ublažavanje i redovito praćenje
visoka (neprihvatljiva)	7 – 9	Visok prioritet rješavanja – rizik treba visoku razinu pozornosti, mjere za ublažavanje, ukoliko je potrebno uključivanje i drugih institucija u ublažavanje rizika, rizik zahtijeva kontinuirano praćenje u intervalima koji se ocijene prikladnim

PRAĆENJE STATUSA RIZIKA ZA 2018. GODINU

Praćenje rizika podrazumijeva praćenje provedbe mjera za ublažavanje rizika i praćenje izloženosti riziku, a provodi se uz pomoć Obrasca za praćenje statusa rizika (Prilog 3. Strategije). Budući da se okruženje i sustav stalno mijenjaju nužno je kontinuirano poboljšavanje poslovnih procesa i rizika.

Za 2018. godinu proveden je postupak prikupljanja podataka o utvrđenim rizicima sukladno Registru rizika od voditelja svih ustrojstvenih jedinica Suda, popunjeni su Obrasci praćenja statusa rizika za 2018. godinu te je utvrđeno:

–nema promjena u utvrđenim rizicima iz Registra rizika,

–nema nastanka novih rizika.

Cilj upravljanja rizicima je dovesti rizik i održavati rizik na prihvatljivom nivou. Svi utvrđeni rizici Suda su na prihvatljivoj razini (razina ukupne izloženosti rizika je niska - prihvatljiva) te navedeni rizici ne zahtijevaju previše pozornosti, pa ih je potrebno samo povremeno pratiti.

Zagreb, 21. siječnja 2019.

Broj: SuT-A-11/2017-1

POMOĆNICA GLAVNOG TAJNIKA
USTAVNOG SUDA REPUBLIKE HRVATSKE
ZA FINACIJSKO-RAČUNOVODSTVENE
POSLOVE

Jadranka Prša